

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mykanów na lata 2024-2033

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień października 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mykanów:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 10 785,93 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 10 785,93 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. W zakresie dochodów bieżących dokonano między innymi następujących zmian:
 - zwiększono dochody z tytułu dotacji celowej na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów – 45 000,00 zł;
 - zwiększono dochody z tytułu otrzymanej dotacji celowej na wypłatę zasiłków stałych w kwocie 63 218,00 zł;
 - zwiększono dochody z tytułu otrzymanej dotacji celowej na realizację zadań z zakresu kwalifikacji wojskowej w kwocie 1 162,47 zł;
 - zmniejszono dochody z tytułu otrzymanej dotacji celowej na wypłatę zasiłków stałych w kwocie 30 000,00 zł;
 - zmniejszono dochody z tytułu otrzymanej dotacji celowej na wypłatę dodatków osłonowych w kwocie 104 498,40 zł;
 - zwiększono środki z Funduszu Pomocy na pomoc Ukraińcom przebywających na terytorium naszego kraju po wybuchu konfliktu zbrojnego –14 332,00 zł
3. Wydatki ogółem zmniejszono o 10 785,93 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 487 214,07 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 498 000,00 zł.
4. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	107 276 654,66	-10 785,93	107 265 868,73
Dochody bieżące	90 651 837,87	-10 785,93	90 641 051,94
Dotacje bieżące	14 170 891,30	-10 785,93	14 160 105,37
Wydatki ogółem	111 947 933,95	-10 785,93	111 937 148,02
Wydatki bieżące	86 994 834,28	+487 214,07	87 482 048,35
Wynagrodzenia i pochodne	44 955 584,89	+231 390,73	45 186 975,62
Pozostałe wydatki bieżące	39 639 249,39	+255 823,34	39 895 072,73
Wydatki majątkowe	24 953 099,67	-498 000,00	24 455 099,67

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	13 353 846,00	+450 000,00	13 803 846,00
2026	2 942 457,00	-150 000,00	2 792 457,00
2027	3 331 122,00	-50 000,00	3 281 122,00
2028	4 017 393,00	-50 000,00	3 967 393,00
2029	4 070 813,00	-50 000,00	4 020 813,00
2030	4 806 540,00	-50 000,00	4 756 540,00
2031	5 578 821,00	-50 000,00	5 528 821,00
2032	5 762 200,00	-	5 762 200,00
2033	7 557 329,00	-50 000,00	7 507 329,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mykanów:

1. Wysokość przychodów ogółem w roku budżetowym nie uległa zmianie, przy czym nastąpiła zmiana ich struktury.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	6 956 184,29	-	6 956 184,29
Spłaty udzielonych pożyczek	48 315,00	+218 505,00	266 820,00
Inne przychody	218 505,00	-218 505,00	0,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	750 000,00	+500 000,00	1 250 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	3 531 400,00	+50 000,00	3 581 400,00
2026	3 681 470,00	+150 000,00	3 831 470,00
2027	3 690 400,00	+50 000,00	3 740 400,00
2028	3 690 400,00	+50 000,00	3 740 400,00
2029	4 090 400,00	+50 000,00	4 140 400,00
2030	3 945 411,00	+50 000,00	3 995 411,00
2031	3 500 000,00	+50 000,00	3 550 000,00
2032	3 550 000,00	-	3 550 000,00
2033	1 950 000,00	+50 000,00	2 000 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Mykanów zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Mykanów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	2 031 400,00	0,00	2 031 400,00
2025	3 531 400,00	50 000,00	3 581 400,00
2026	3 631 470,00	200 000,00	3 831 470,00
2027	3 190 400,00	550 000,00	3 740 400,00
2028	3 190 400,00	550 000,00	3 740 400,00
2029	3 590 400,00	550 000,00	4 140 400,00
2030	3 445 411,00	550 000,00	3 995 411,00
2031	3 000 000,00	550 000,00	3 550 000,00
2032	3 000 000,00	550 000,00	3 550 000,00
2033	1 400 000,00	600 000,00	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mykanów na lata 2024-2033 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	4,04%	14,11%	TAK	14,96%	TAK
2025	6,12%	12,71%	TAK	13,57%	TAK
2026	5,86%	11,75%	TAK	12,58%	TAK
2027	5,70%	11,30%	TAK	12,12%	TAK
2028	5,24%	10,89%	TAK	11,71%	TAK
2029	5,41%	9,86%	TAK	10,69%	TAK
2030	4,85%	9,84%	TAK	10,67%	TAK
2031	4,54%	10,43%	TAK	10,43%	TAK
2032	4,25%	10,96%	TAK	10,96%	TAK
2033	2,28%	10,95%	TAK	10,95%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Mykanów spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mykanów obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa oświetlenia drogowego w Gminie Mykanów - etap III – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 500 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 500 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY MYKANÓW.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	13 273 175,00	+500 000,00	13 773 175,00

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.